



鼎泰药业

NEEQ : 839587

浙江鼎泰药业股份有限公司



半年度报告

2022

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 62 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人来明强、主管会计工作负责人滕红梅及会计机构负责人（会计主管人员）张慧敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                                    | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事药品生产销售服务，一直全方位、多角度的打造核心竞争力，因国内生产销售类企业数量众多且竞争激烈，如果公司在年度报告中披露前五大客户和供应商名称，可能会对公司维持前五大客户和供应商的稳定性产生不利影响，并不利于公司开展业务，使公司丢失竞争优势。

因此，公司为保障自身权益价值，保护重要客户和供应商信息以避免流失，特申请全国中小企业股份转让系统有限责任公司豁免公司在年度报告中披露前五大客户和供应商名称以“客户X”、“供应商X”代替。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 技术失密的风险  | 公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术对公司的未来发展至关重要，公司研发的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。 |
| 新产品研发风险  | 医药行业新产品研发周期长、投资高、风险较大。根据《药品注册管理办法》、《药品注册现场核查管理规定》新药研发一般需经过临床前研究、临床试验以及新药证书与生产批准文号的                                                            |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 报批等阶段，其中新药证书与生产批准文号的报批阶段还要履行研制现场核查、药品标准复核、材料审评、生产现场检查、样品检验、审批等程序，各个阶段都需要有专家鉴定和医药管理部门审批。公司在面临较大发展机遇的同时，也存在新产品研发能否成功的不确定性风险。                                                                                                                                                                                  |
| 内部控制风险          | 股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。                                                                                                               |
| 主导产品生命周期影响      | 药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。                                                                                                                                                                                                                                   |
| 税收优惠风险          | 公司目前是高新技术企业，在报告期的企业所得税优惠税率为15%，目前公司持有的高新技术证书有效期自2020年1月至2022年12月，若公司未来不再符合相关税收优惠的要求，或者高新技术企业税收优惠政策有所变化，可能对公司的经营业绩造成不利影响。                                                                                                                                                                                    |
| 汇率变动风险          | 公司境外销售主要以美元结算，面临相应的汇率风险。近年来，国际政治经济形势变化较大，人民币兑美元的汇率走势面临较大的不确定性，同时随着我国政府对人民币汇率形成机制进行深化改革，人民币汇率弹性进一步加强。若人民币相对于美元出现升值，则会影响公司以人民币计量的销售收入，同时会给公司造成汇总损失，并可能影响部分客户的购买能力和支付能力，进而对公司业绩产生不利影响。                                                                                                                         |
| “二票制”的影响        | 2016年4月，国务院办公厅下发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务的通知》，提出积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”。2016年12月国务院医改办颁布《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》，意味着“两票制”正式落地，在全国范围内进一步推广。在“两票制”下，药品从生产厂家销售给流通企业开一次票，流通企业销售给医院再开一次票，旨在减少流通环节，降低医院药品的采购成本。“两票制”的实行，对药品生产企业营销渠道建设和优化提出了较高的要求，生产企业需要扩大营销队伍，拓展销售网络，提高精细化服务能力。公司如果不能及时适时行业政策的深刻变化，则可能导致受到一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                          |
|---------------|---|-------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、鼎泰药业  | 指 | 浙江鼎泰药业股份有限公司                                                |
| 鼎泰有限          | 指 | 浙江鼎泰药业有限公司                                                  |
| 有限公司          | 指 | 嘉兴康宝药业有限公司、浙江鼎泰药业有限公司                                       |
| 康宝药业          | 指 | 嘉兴康宝药业有限公司，系浙江鼎泰药业有限公司前身                                    |
| 桐乡医药          | 指 | 桐乡市医药用品厂（桐乡市鼎泰医药用品有限公司前身）                                   |
| 香港鼎泰          | 指 | 鼎泰国际（香港）有限公司                                                |
| 鼎益来投资         | 指 | 桐乡市鼎益来投资有限公司                                                |
| 鼎泰健康产业        | 指 | 浙江鼎泰健康产业发展有限公司                                              |
| 桐乡鼎泰医药        | 指 | 桐乡市鼎泰医药用品有限公司                                               |
| 鼎延堂中药材        | 指 | 浙江鼎延堂中药材有限公司（前身为桐乡市鼎泰中药材有限公司）                               |
| 鼎延堂中药饮片       | 指 | 浙江鼎延堂中药饮片有限公司                                               |
| 高级管理人员        | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                                            |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                                            |
| 全国股份转让系统公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                          |
| 《业务规则》        | 指 | 2013 年 2 月 8 日起施行、2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                                                  |
| 公司法           | 指 | 中华人民共和国公司法                                                  |
| 股份公司章程        | 指 | 2016 年 11 月 25 日由股份公司股东大会通过的最新版《浙江鼎泰药业股份有限公司章程》             |
| 三会            | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                                              |
| 三会议事规则        | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                              |
| 美国 FDA        | 指 | 美国食品药品监督管理局                                                 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江鼎泰药业股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Dingtai Pharmaceutical Co., Ltd. |
|         | Zhejiang Dingtai Pharm                    |
| 证券简称    | 鼎泰药业                                      |
| 证券代码    | 839587                                    |
| 法定代表人   | 来明强                                       |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 徐建峰                   |
| 联系地址          | 浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 1392 号 |
| 电话            | 0573-88115608         |
| 传真            | 0573-88115638         |
| 电子邮箱          | 1960779012@qq.com     |
| 公司网址          | www.zjdingtai.com     |
| 办公地址          | 浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 1392 号 |
| 邮政编码          | 314500                |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn       |
| 公司半年度报告备置地    | 浙江鼎泰药业股份有限公司办公室       |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 1994 年 3 月 10 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 12 月 30 日                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产                                                    |
| 主要业务            | 外用药及外用卫生材料及敷料产品的研发、生产及销售                                                 |
| 主要产品与服务项目       | 贴膏、乳膏、原料药及外用卫生材料及敷料产品的研发、生产及 销售                                          |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 25,000,000                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（来明强）                                                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（来明强），一致行动人为（来明强/来煜律/沈冰梅）                                          |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                     | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330483609454600U     | 否        |
| 注册地址     | 浙江省桐乡市市梧桐街道环城南路 1392 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 25,000,000             | 否        |
|          |                        |          |

#### 五、 中介机构

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 主办券商（报告期内）     | 申万宏源承销保荐        |
| 主办券商办公地址       | 上海市徐汇区常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否               |
| 主办券商（报告披露日）    | 申万宏源承销保荐        |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 80,076,342.25 | 66,502,880.24 | 20.41%  |
| 毛利率%                                     | 20.32%        | 28.83%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 4,430,765.08  | 4,872,264.04  | -9.06%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,019,389.77  | 4,693,831.27  | -78.28% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 7.18%         | 9.68%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.65%         | 9.33%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.18          | 0.19          | -5.26%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 104,257,049.12 | 117,929,043.44 | -11.59% |
| 负债总计            | 40,300,414.33  | 58,403,173.73  | -30.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 63,956,634.79  | 59,525,869.71  | 7.44%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.56           | 2.38           | 7.56%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 38.65%         | 49.52%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 38.65%         | 49.52%         | -       |
| 流动比率            | 170.12%        | 140.92%        | -       |
| 利息保障倍数          | 17.90          | 28.30          | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例%  |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,511,190.48 | 3,529,130.61 | 56.16% |
| 应收账款周转率       | 3.33         | 3.81         | -      |
| 存货周转率         | 1.93         | 1.60         | -      |



#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -11.59% | 10.21% | -     |
| 营业收入增长率% | 20.41%  | 8.76%  | -     |
| 净利润增长率%  | -9.06%  | -7.60% | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司立足于医药行业，专注于医药行业外用药和外用卫生材料及敷料的研发、生产与销售。公司持续深入研究药物高效释放、安全无副作用的新型基质和材料，并致力于医药行业产业链的开发应用，拥有国际一流的贴膏剂、软膏剂等一系列外用药的先进技术和生产经验，面向国内外客户，为客户提供更多更好的产品和服务，最终获取长期持续的收入、利润和现金流。公司拥有药品生产许可证、医疗器械生产企业许可证、第一类医疗器械生产备案凭证、药品 GMP 证书、全国工业产品生产许可证、对外贸易经营者备案登记表、中华人民共和国海关报关单位注册登记证书，并通过美国 FDA 认证，拥有专利项，包括实用新型专利项，外观设计专利项、发明专利项。公司是国家高新技术企业，不断研发新产品和改进生产工艺，提升公司产品的市场竞争力，延长产品生命周期；新产品项目的开发可以生产出全新产品，打开公司新的经营领域，寻求新的发展空间；同时通过新产品的开发及技术创新，可以培养一批能工巧匠及业务能手，极大提高技术的开发创新能力，使公司获得长期可持续的竞争优势。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐ 有更新 ☒ 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 11,042,564.17 | 10.55%   | 12,461,938.85 | 10.57%   | -11.39% |
| 应收账款 | 15,662,999.73 | 14.96%   | 28,964,330.97 | 24.56%   | -45.92% |
| 存货   | 31,321,695.46 | 29.92%   | 34,689,048.51 | 29.42%   | -9.71%  |
| 固定资产 | 30,558,240.34 | 29.19%   | 28,981,543.20 | 24.58%   | -5.44%  |
| 在建工程 |               |          |               |          |         |
| 短期借款 | 10,016,820.00 | 9.57%    | 14,709,959.12 | 12.47%   | -31.90% |
| 应付账款 | 17,179,435.27 | 16.48%   | 27,071,329.17 | 22.96%   | -36.54% |

|       |               |        |               |        |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 未分配利润 | 31,796,432.75 | 30.37% | 27,365,667.67 | 23.21% | 15.32% |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|--------|

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期期末较上年期末减少了 1330 万元，减少的原因是公司加大了对于应收账款回收的力度。
- 2、短期借款：本期期末较上年期末减少了 469 万元，减少的原因是由于公司归还了贷款。
- 3、应付账款：本期期末较上年期末减少了 989 万元，减少的原因是公司支付了货款与设备款。

#### 3、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%     |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入          | 80,076,342.25 | 100%      | 66,502,880.24 | 100%      | 20.41%    |
| 营业成本          | 63,804,775.19 | 79.68%    | 47,331,619.99 | 71.17%    | 34.80%    |
| 毛利率           | 20.32%        |           | 28.83%        |           | -29.52%   |
| 销售费用          | 4,549,924.95  | 5.68%     | 4,434,250.81  | 6.67%     | 2.61%     |
| 管理费用          | 7,285,735.55  | 9.10%     | 5,009,692.03  | 7.53%     | 45.43%    |
| 研发费用          | 5,078,758.81  | 6.34%     | 5,743,947.49  | 8.64%     | -11.58%   |
| 财务费用          | 348,188.44    | 0.43%     | 458,131.25    | 0.69%     | -24.00%   |
| 信用减值损失        | 1,756,342.91  | 2.19%     | 1,494,304.58  | 2.25%     | 17.54%    |
| 营业利润          | 4,212,491.56  | 5.26%     | 4,506,918.98  | 6.78%     | -6.53%    |
| 营业外收入         | 4,015,945.44  | 5.02%     | 220,572.01    | 0.33%     | 1,720.70% |
| 营业外支出         | 2,178.31      | 0.00%     | 9,053.44      | 0.01%     | -75.94%   |
| 净利润           | 4,430,765.08  | 5.53%     | 4,872,264.04  | 7.33%     | -9.06%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,511,190.48  | -         | 3,529,130.61  | -         | 56.16%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,018,177.50 | -         | -4,247,846.60 | -         | -52.49%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,912,387.66 | -         | 3,393,782.85  | -         | -44.75%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本：营业成本本期较上年同期增加了 1647 万元，增加的原因是由于本期原材料价格上涨，导致成本的增加。
- 2、管理费用：管理费用本期较上年同期增加了 227 万元，增加的原因是本期管理人员的工资有所提高，所以相对应的费用增加。
- 3、营业外收入：营业外收入本期较上年同期增加了 380 万元，增加的原因是本期收到政府补助金 401 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目              | 金额           |
|-----------------|--------------|
| 计入当期的政府补助       | 4,015,945.44 |
| 罚没收入            |              |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | -2,178.31    |
| 非经常性损益合计        | 4,013,767.13 |
| 所得税影响数          | 602,391.82   |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |
| 非经常性损益净额        | 3,411,375.31 |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

作为公众公司，公司在做好自身经营的同时，把企业履行社会责任放在公司发展的重要位置。报告期内，公司承担的社会责任主要是依法纳税、解决 200 多人的就业、依法为全体员工缴纳各项社会保险等方面；公司将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极履行社会责任，支持地区经济发展，推动公司与社会各界的沟通与交流，促进公司持续健康发展：1、公司严控产品质量，作为一个制药企业，公司始终把产品质量放在突出的位置，以对人民群众身体健康负责作为公司最大的社会责任；2、公司切实维护职工利益，及时足额缴纳社会保险，定期安排进行职工体验，预防、控制和有效消除职业危害；3、公司切实履行环境保护的责任，增加环境保护方面的投入，确保尾气达标排放；4、与高桥街道的 3 户贫困户结对，定期走访慰问，送实物和慰问金。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否                                                              | 索引      |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额         | 发生金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 150,000.00   | 0            |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          | 0            | 0            |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0            | 0            |
| 4. 其他                     | 3,228,240.00 | 1,614,120.00 |

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体           | 承诺类型   | 承诺开始日期              | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|----------------|--------|---------------------|--------|--------|
|        | 实际控制人或<br>控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 12 月<br>30 日 |        | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |          | 本期变动       | 期末         |          |
|---------|---------------|------------|----------|------------|------------|----------|
|         |               | 数量         | 比例%      |            | 数量         | 比例%      |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 13,382,118 | 53.5285% | 3,452,500  | 16,834,618 | 67.3385% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,748,177  | 22.9927% | 2,212,500  | 7,960,677  | 31.8427% |
|         | 董事、监事、高管      | 508,294    | 2.0332%  | 0          | 508,294    | 2.0332%  |
|         | 核心员工          | 508,294    | 2.0332%  | 0          | 508,294    | 2.0332%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,617,882 | 46.4715% | -3,452,500 | 8,165,382  | 32.6615% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,952,882  | 35.8115% | -2,212,500 | 6,740,382  | 26.9615% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,377,882 | 41.5115% | -2,212,500 | 8,165,382  | 32.6615% |
|         | 核心员工          | 10,377,882 | 41.5115% | -2,212,500 | 8,165,382  | 32.6615% |
| 总股本     |               | 25,000,000 | -        | 0          | 25,000,000 | -        |
| 普通股股东人数 |               | 6          |          |            |            |          |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|-----------|------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 来明强                  | 8,987,176 |      | 8,987,176 | 35.9487% | 6,740,382   | 2,246,794   | 0           | 0             |
| 2  | 桐乡市来益生投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,999,941 |      | 5,999,941 | 23.9998% |             | 5,999,941   | 0           | 0             |
| 3  | 来煜律                  | 5,713,883 |      | 5,713,883 | 22.8555% |             | 5,713,883   | 0           | 0             |

|                                                             |     |            |   |            |         |           |            |   |   |
|-------------------------------------------------------------|-----|------------|---|------------|---------|-----------|------------|---|---|
| 4                                                           | 沈冰梅 | 2,400,000  |   | 2,400,000  | 9.6000% |           | 2,400,000  | 0 | 0 |
| 5                                                           | 滕红梅 | 1,209,000  |   | 1,209,000  | 4.8360% | 907,500   | 301,500    | 0 | 0 |
| 6                                                           | 徐建峰 | 690,000    |   | 690,000    | 2.7600% | 517,500   | 172,500    | 0 | 0 |
| 7                                                           |     |            |   |            |         |           |            |   |   |
| 8                                                           |     |            |   |            |         |           |            |   |   |
| 9                                                           |     |            |   |            |         |           |            |   |   |
| 合计                                                          |     | 25,000,000 | - | 25,000,000 | 100%    | 8,165,382 | 16,834,618 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>股东来明强与来煜律系父子；股东来明强与沈冰梅系夫妻；股东来煜律与沈冰梅系母子。 |     |            |   |            |         |           |            |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月       | 任职起止日期          |                |
|-----------|----------|----|------------|-----------------|----------------|
|           |          |    |            | 起始日期            | 终止日期           |
| 来明强       | 董事长、总经理  | 男  | 1964 年 5 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 徐建峰       | 董事、副总经理  | 男  | 1973 年 9 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 滕红梅       | 董事、财务负责人 | 女  | 1969 年 9 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 袁韬光       | 董事       | 男  | 1986 年 9 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 沈天华       | 董事       | 男  | 1966 年 3 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 俞春杰       | 监事会主席    | 男  | 1990 年 1 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 来春辉       | 监事       | 男  | 1961 年 2 月 | 2019 年 4 月 3 日  | 2022 年 4 月 2 日 |
| 倪斌斌       | 监事       | 男  | 1989 年 8 月 | 2020 年 12 月 7 日 | 2022 年 4 月 2 日 |
| 董事会人数:    |          |    |            |                 | 5              |
| 监事会人数:    |          |    |            |                 | 3              |
| 高级管理人员人数: |          |    |            |                 | 3              |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长来明强与董事袁韬光系舅舅与外甥的关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 38   | 37   |
| 生产人员    | 107  | 136  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 销售人员 | 46  | 40  |
| 财务人员 | 6   | 6   |
| 技术人员 | 42  | 54  |
| 员工总计 | 239 | 273 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 3    |      |      | 3    |
|      |      |      |      |      |
|      |      |      |      |      |

核心员工的变动情况：

本期核心员工无变动

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022 年 6 月 30 日      | 2021 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一）1 | 11,042,564.17        | 12,461,938.85        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 五（一）2 | 15,662,999.73        | 28,964,330.97        |
| 应收款项融资        | 五（一）3 | 535,000.00           | 747,263.71           |
| 预付款项          | 五（一）4 | 8,750,608.73         | 4,398,464.49         |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 五（一）5 | 525,440.71           | 306,901.66           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五（一）6 | 31,321,695.46        | 34,689,048.51        |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（一）7 | 317,015.29           | 401,708.11           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>68,155,324.09</b> | <b>81,969,656.30</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 固定资产           | 五（一）8  | 30,558,240.34  | 28,981,543.20  |
| 在建工程           | 五（一）9  |                |                |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        |                |                |
| 无形资产           | 五（一）10 | 256,888.20     | 320,343.42     |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（一）11 | 4,874,883.58   | 5,471,761.07   |
| 递延所得税资产        | 五（一）12 | 152,712.91     | 416,164.35     |
| 其他非流动资产        | 五（一）13 | 259,000.00     | 769,575.10     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 36,101,725.03  | 35,959,387.14  |
| <b>资产总计</b>    |        | 104,257,049.12 | 117,929,043.44 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（一）14 | 10,016,820.00  | 14,709,959.12  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五（一）15 | 17,179,435.27  | 27,071,329.17  |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（一）16 | 3,838,845.00   | 2,941,308.05   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五（一）17 | 1,750,028.54   | 4,844,465.98   |
| 应交税费           | 五（一）18 | 924,280.98     | 1,451,511.52   |
| 其他应付款          | 五（一）19 | 6,353,485.18   | 6,833,482.04   |
| 其中：应付利息        |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                |                |
| 其他流动负债         |        |                | 313,598.49     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 40,062,894.97  | 58,165,654.37  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           |        |                |                |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              |        |                |                |
| 长期应付款             |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              |        |                |                |
| 递延所得税负债           |        | 237,519.36     | 237,519.36     |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 237,519.36     | 237,519.36     |
| <b>负债合计</b>       |        | 40,300,414.33  | 58,403,173.73  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（一）21 | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              | 五（一）22 | 4,030,127.86   | 4,030,127.86   |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            |        |                |                |
| 专项储备              |        |                |                |
| 盈余公积              | 五（一）23 | 3,130,074.18   | 3,130,074.18   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（一）24 | 31,796,432.75  | 27,365,667.67  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 63,956,634.79  | 59,525,869.71  |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 63,956,634.79  | 59,525,869.71  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 104,257,049.12 | 117,929,043.44 |

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 80,076,342.25 | 66,502,880.24 |
| 其中：营业收入        | 五（二）1 | 80,076,342.25 | 66,502,880.24 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |
| 手续费及佣金收入       |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 81,664,539.04 | 63,599,725.84 |
| 其中：营业成本        | 五（二）1 | 63,804,775.19 | 47,331,619.99 |
| 利息支出           |       |               |               |
| 手续费及佣金支出       |       |               |               |

|                               |        |              |              |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 退保金                           |        |              |              |
| 赔付支出净额                        |        |              |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |              |              |
| 保单红利支出                        |        |              |              |
| 分保费用                          |        |              |              |
| 税金及附加                         | 五（二）2  | 597,156.10   | 622,084.27   |
| 销售费用                          | 五（二）3  | 4,549,924.95 | 4,434,250.81 |
| 管理费用                          | 五（二）4  | 7,285,735.55 | 5,009,692.03 |
| 研发费用                          | 五（二）5  | 5,078,758.81 | 5,743,947.49 |
| 财务费用                          | 五（二）6  | 348,188.44   | 458,131.25   |
| 其中：利息费用                       |        | 255,425.66   | 173,238.15   |
| 利息收入                          |        | -15,631.40   | -4,278.86    |
| 加：其他收益                        |        | 3,909,845.44 |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）7  | 134,500.00   | 109,460.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）8  | 1,756,342.91 | 1,494,304.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 4,212,491.56 | 4,506,918.98 |
| 加：营业外收入                       | 五（二）9  | 106,100.00   | 220,572.01   |
| 减：营业外支出                       | 五（二）10 | 2,178.31     | 9,053.44     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 4,316,413.25 | 4,718,437.55 |
| 减：所得税费用                       | 五（二）11 | -114,351.83  | -153,826.49  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 4,430,765.08 | 4,872,264.04 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        |              |              |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -            | -            |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |        |              |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |        | 4,430,765.08 | 4,872,264.04 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |              |              |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |        |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |              |              |

|                         |  |              |              |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |              |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |              |
| (5) 其他                  |  |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |              |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |              |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |              |              |
| (5) 现金流量套期储备            |  |              |              |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |              |              |
| (7) 其他                  |  |              |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 4,430,765.08 | 4,872,264.04 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 4,430,765.08 | 4,872,264.04 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.18         | 0.19         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.18         | 0.19         |

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 59,865,541.70 | 69,733,934.44 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |       |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |       |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |       |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |               |               |
| 拆入资金净增加额              |       |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |       |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |               |               |
| 收到的税费返还               |       | 1,476,750.50  | 1,878,010.79  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（三）1 | 4,048,905.69  | 5,405,914.58  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 65,391,197.89 | 77,017,859.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 43,629,418.67 | 53,678,666.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |       |               |               |

|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |       |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |       |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 14,204,178.61 | 13,659,048.02 |
| 支付的各项税费                   |       | 1,490,541.26  | 5,557,553.25  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2 | 555,868.87    | 593,461.86    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 59,880,007.41 | 73,488,729.20 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 5,511,190.48  | 3,529,130.61  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 134,500.00    | 109,460.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 134,500.00    | 109,460.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,152,677.50  | 4,357,306.60  |
| 投资支付的现金                   |       |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |       |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 2,152,677.5   | 4,357,306.6   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -2,018,177.50 | -4,247,846.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       | 5,000,000.00  | 13,207,121.00 |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 5,000,000.00  | 13,207,121.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 9,656,962.00  | 9,640,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 255,425.66    | 173,338.15    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 9,912,387.66  | 9,813,338.15  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -4,912,387.66 | 3,393,782.85  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -1,419,374.68 | 2,675,066.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 12,461,938.85 | 9,316,948.20  |



|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 11,042,564.17 | 11,992,015.06 |
|----------------|--|---------------|---------------|

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引  |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三、四 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 浙江鼎泰药业股份有限公司

#### 财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江鼎泰药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系嘉兴康宝药业有限公司（以下简称嘉兴康宝公司），嘉兴康宝公司系由桐乡医药用品厂和香港星宇公司共同出资组建，于 1994 年 3 月 10 日在浙江省嘉兴工商行政管理局登记注册，取得注册号为工商企合浙嘉字第 00602 号的营业执照。嘉兴康宝公司成立时注册资本 20.00 万美元。公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 91330483609454600U 的营业执照，注册资本 2,500.00 万元，股份总数 2,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,165,382 股，无限售条件的流通股份 16,834,618 股。公司股票已于 2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属中成药生产行业。主要从事外用药及外用卫生材料及敷料产品的研发、生产及销售。  
本财务报表业经公司 2022 年 8 月 24 日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （八）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                 |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将应收账款单个客户 100 万元以上且占应收账款账面余额 10% 以上的款项，将其他应收款单个客户 100 万元以上且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备                                                            |

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

|         |       |
|---------|-------|
| 确定组合的依据 |       |
| 账龄组合    | 账龄分析法 |

###### （2）账龄分析法

| 账 龄         | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00             | 5.00              |

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 1-2 年 | 20.00  | 20.00  |
| 2-3 年 | 50.00  | 50.00  |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10    | 10.00  | 9.00-18.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5       | 10.00  | 18.00      |

|      |       |      |       |            |
|------|-------|------|-------|------------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10.00 | 9.00-18.00 |
|------|-------|------|-------|------------|

#### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-----|---------|
| 软件  | 3.00    |

#### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,



无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售分基本均是直销，具体分外销和内销。

#### （1）外销

外销收入同时满足下列条件时予以确认：1）公司外销为 CIF(到岸价)定价模式，主要采用 CIF 模式，货物离港后可视为风险转移，海上运输的保险及运输风险需要负责，而货物风险在离港就已转移至客户；

2)根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；3)产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售 发票；4)出口产品的单位成本能够合理计算。

## （2）内销

内销收入同时满足下列条件时予以确认：1)根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，并经客户对账确认后开具销售发票；2)产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；3)产品的单位成本能够合理计算。

## （十八）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更

四、税项

主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率    |
|---------|-------------|--------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、0% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%     |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%    |

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况：

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 2,735.98      | 1,679.44      |
| 银行存款   | 11,039,828.19 | 12,428,142.66 |
| 其他货币资金 |               | 32,116.75     |
| 合 计    | 11,042,564.17 | 12,461,938.85 |

2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 16,551,153.54 | 100.00 | 888,153.81 | 5.37     | 15,662,999.73 |
| 合 计       | 16,551,153.54 | 100.00 | 888,153.81 | 5.37     | 15,662,999.73 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 31,600,619.22 | 100.00 | 2,636,288.25 | 8.34     | 28,964,330.97 |
| 合 计       | 31,600,619.22 | 100.00 | 2,636,288.25 | 8.34     | 28,964,330.97 |

采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末数           |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 16,551,153.54 | 888,153.81 | 5.37     |
| 小 计  | 16,551,153.54 | 888,153.81 | 5.37     |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 期末数           |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,450,028.96 | 822,501.45 | 5.00     |
| 1-2 年 | 40,365.28     | 8,073.06   | 20.00    |
| 2-3 年 | 6,360.00      | 3,180.00   | 50.00    |
| 3 年以上 | 54,399.30     | 54,399.30  | 100.00   |

|     |               |            |      |
|-----|---------------|------------|------|
| 小 计 | 16,551,153.54 | 888,153.81 | 5.37 |
|-----|---------------|------------|------|

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回计提坏账准备 1,748,134.44 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额         | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|------|--------------|---------------|------------|
| 客户 1 | 6,155,173.99 | 37.19         | 307,758.70 |
| 客户 2 | 1,465,000.00 | 8.85          | 73,250.00  |
| 客户 3 | 1,042,208.66 | 6.30          | 52,110.43  |
| 客户 4 | 533,014.15   | 3.22          | 26,650.71  |
| 客户 5 | 467,917.20   | 2.83          | 23,395.86  |
| 小 计  | 9,663,314.00 | 58.39         | 483,165.70 |

3. 应收账款融资

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数        |      |      |        |            |      |
|------|------------|------|------|--------|------------|------|
|      | 初始成本       | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值       | 减值准备 |
| 应收票据 | 535,000.00 |      |      |        | 535,000.00 |      |
| 合 计  | 535,000.00 |      |      |        | 535,000.00 |      |

(续上表)

| 项 目  | 期初数        |      |      |        |            |      |
|------|------------|------|------|--------|------------|------|
|      | 初始成本       | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值       | 减值准备 |
| 应收票据 | 747,263.71 |      |      |        | 747,263.71 |      |
| 合 计  | 747,263.71 |      |      |        | 747,263.71 |      |

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目     | 期末终止确认金额     |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,173,226.50 |

|     |              |
|-----|--------------|
| 合 计 | 1,173,226.50 |
|-----|--------------|

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末数          |        |              | 期初数          |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 账面价值         | 账面余额         | 比例 (%) | 账面价值         |
| 1 年以内 | 61,272,84.22 | 70.01  | 6,127,284.22 | 1,265,072.02 | 28.76  | 1,265,072.02 |
| 1-2 年 | 2,297,643.41 | 26.26  | 2,297,643.41 | 1,737,495.00 | 39.50  | 1,737,495.00 |
| 2-3 年 | 21,350.00    | 0.24   | 21,350.00    | 1,363,875.42 | 31.01  | 1,363,875.42 |
| 3 年以上 | 304,331.10   | 3.49   | 304,331.10   | 32,022.05    | 0.73   | 32,022.05    |
| 合 计   | 8,750,608.73 | 100    | 8,750,608.73 | 4,398,464.49 | 100    | 4,398,464.49 |

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 浙江鼎泰健康产业发展有限公司 | 4,307,060.00 | 47.81          |
| 供应商 2          | 259,000.00   | 2.88           |
| 供应商 3          | 151,530.00   | 1.68           |
| 供应商 4          | 68,976.58    | 0.77           |
| 供应商 5          | 49,500.00    | 0.55           |
| 小 计            | 4,836,066.58 | 53.68          |

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类      | 期末数  |        |      |          |      |
|----------|------|--------|------|----------|------|
|          | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|          | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |

|           |            |        |            |       |            |
|-----------|------------|--------|------------|-------|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 655,372.99 | 100.00 | 129,932.28 | 19.83 | 525,440.71 |
| 其中：账龄组合   | 655,372.99 | 100.00 | 129,932.28 | 19.83 | 525,440.71 |
| 合 计       | 655,372.99 | 100.00 | 129,932.28 | 19.83 | 525,440.71 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备  |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 445,042.41 | 100.00 | 138,140.75 | 31.04    | 306,901.66 |
| 其中：账龄组合   | 445,042.41 | 100.00 | 138,140.75 | 31.04    | 306,901.66 |
| 合 计       | 445,042.41 | 100.00 | 138,140.75 | 31.04    | 306,901.66 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄      | 期末数        |            |          |
|----------|------------|------------|----------|
|          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 655,372.99 | 129,932.28 | 19.83    |
| 其中：1 年以内 | 523,621.80 | 26,181.09  | 5.00     |
| 1-2 年    | 10,000.00  | 2,000.00   | 20.00    |
| 2-3 年    | 40,000.00  | 20,000.00  | 50.00    |
| 3 年以上    | 81,751.19  | 81,751.19  | 100.00   |
| 小 计      | 655,372.99 | 129,932.28 | 19.83    |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期冲回计提坏账准备 8,208.47 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金  | 50,500.00  | 51,500.00  |
| 拆借款    | 81,751.19  | 81,751.19  |
| 应收出口退税 | 319,638.30 | 179,509.39 |
| 其他     | 203,483.50 | 132,281.83 |



|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 655,372.99 | 445,042.41 |
|-----|------------|------------|

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质  | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备       | 是否为关联方 |
|---------------|-------|------------|-------|-----------------|------------|--------|
| 应收出口退税        | 其他    | 319,638.30 | 1 年以内 | 48.77           | 15,981.92  | 否      |
| 鸿辉实业（香港）有限公司  | 拆借款   | 81,751.19  | 3 年以上 | 12.47           | 81,751.19  | 否      |
| 桐乡泰爱斯环保能源有限公司 | 押金保证金 | 40,000.00  | 2-3 年 | 6.10            | 20,000.00  | 否      |
| 浙江凤凰湖实业有限公司   | 押金    | 10,500.00  | 1 年以内 | 1.60            | 525.00     | 否      |
| 浙江再生方医药科技有限公司 | 保证金   | 10,000.00  | 1-2 年 | 1.53            | 2,000.00   | 否      |
| 小 计           |       | 461,889.49 |       | 70.47           | 120,258.11 |        |

6. 存货

| 项 目  | 期末数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,203,592.00  |      | 4,203,592.00  |
| 在产品  |               |      |               |
| 库存商品 | 27,118,103.46 |      | 27,118,103.46 |
| 发出商品 |               |      |               |
| 合 计  | 31,321,695.46 |      | 31,321,695.46 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 17,380,176.43 |      | 17,380,176.43 |
| 在产品  | 7,288,601.11  |      | 7,288,601.11  |
| 库存商品 | 10,020,270.97 |      | 10,020,270.97 |
| 发出商品 |               |      |               |
| 合 计  | 34,689,048.51 |      | 34,689,048.51 |

7. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣留抵税额 | 317,015.29 | 401,708.11 |
| 合 计     | 317,015.29 | 401,708.11 |

8. 固定资产

| 项 目      | 机器设备          | 运输工具         | 通用设备         | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值     |               |              |              |               |
| 期初数      | 41,202,405.98 | 4,776,971.10 | 1,287,895.84 | 47,267,272.92 |
| 本期增加金额   | 3,594,850.05  |              | 19,380.53    | 3,614,230.58  |
| 1) 购置    | 3,594,850.05  |              | 19,380.53    | 3,614,230.58  |
| 本期减少金额   |               |              |              |               |
| 1) 处置或报废 |               |              |              |               |
| 期末数      | 44,797,256.03 | 4,776,971.10 | 1,307,276.37 | 50,881,503.50 |
| 累计折旧     |               |              |              |               |
| 期初数      | 14,599,273.99 | 2,869,458.39 | 816,997.34   | 18,285,729.72 |
| 本期增加金额   | 1,814,260.20  | 214,816.75   | 8,456.49     | 2,037,533.44  |
| 1) 计提    | 1,814,260.20  | 214,816.75   | 8,456.49     | 2,037,533.44  |
| 本期减少金额   |               |              |              |               |
| 1) 处置或报废 |               |              |              |               |
| 期末数      | 16,413,534.19 | 3,084,275.14 | 825,453.83   | 20,323,263.16 |
| 账面价值     |               |              |              |               |
| 期末账面价值   | 28,383,721.84 | 1,692,695.96 | 481,822.54   | 30,558,240.34 |
| 期初账面价值   | 26,603,131.99 | 1,907,512.71 | 470,898.50   | 28,981,543.20 |

9、在建工程

明细情况

| 项 目  | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| 在建工程 | -   | -   |
| 合 计  | -   | -   |

10. 无形资产

| 项 目    | 软件         | 合计         |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初数    | 510,750.59 | 510,750.59 |
| 本期增加金额 |            |            |
| 1) 购置  |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 1) 处置  |            |            |
| 期末数    | 510,750.59 | 510,750.59 |
| 累计摊销   |            |            |
| 期初数    | 190,407.17 | 190,407.17 |
| 本期增加金额 | 63,455.22  | 63,455.22  |
| 1) 计提  | 63,455.22  | 63,455.22  |
| 本期减少金额 |            |            |
| 1) 处置  |            |            |
| 期末数    | 253,862.39 | 253,862.39 |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 256,888.20 | 256,888.20 |
| 期初账面价值 | 320,343.42 | 320,343.42 |

11. 长期待摊费用

| 项 目       | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|------------|------|--------------|
| 租入房屋改扩建装修 | 5,471,761.07 | 210,000.00 | 806,877.49 |      | 4,874,883.58 |

|     |              |            |            |  |              |
|-----|--------------|------------|------------|--|--------------|
| 合 计 | 5,471,761.07 | 210,000.00 | 806,877.49 |  | 4,874,883.58 |
|-----|--------------|------------|------------|--|--------------|

## 12. 递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,018,086.09 | 152,712.91 | 2,774,429.00 | 416,164.35 |
| 合 计    | 1,018,086.09 | 152,712.91 | 2,774,429.00 | 416,164.35 |

## 13. 其他非流动资产

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 预付固定资产购置款 | 259,000.00 | 769,575.10 |
| 合 计       | 259,000.00 | 769,575.10 |

## 14. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 |               |               |
| 保证借款 |               |               |
| 抵押借款 | 10,016,820.00 | 14,709,959.12 |
| 合 计  | 10,016,820.00 | 14,709,959.12 |

## 15. 应付账款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款   | 16,685,996.17 | 24,927,342.85 |
| 设备款   | 314,783.40    | 1,122,910.72  |
| 装修工程款 |               | 417,098.21    |
| 其他    | 178,655.70    | 603,977.39    |
| 合 计   | 17,179,435.27 | 27,071,329.17 |

## 16. 合同负债

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 商品购销款 | 3,838,845.00 | 2,941,308.05 |
| 合 计   | 3,838,845.00 | 2,941,308.05 |

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,750,723.86 | 11,206,178.14 | 14,337,355.57 | 1619,546.43  |
| 离职后福利—设定提存计划 | 93,742.12    | 730,453.70    | 693,713.71    | 130,482.11   |
| 合 计          | 4,844,465.98 | 11,936,631.84 | 15,031,069.28 | 1,750,028.54 |

##### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,684,992.97 | 10,203,736.71 | 13,347,388.22 | 1,541,341.46 |
| 职工福利费       |              | 556,492.40    | 556,492.40    |              |
| 社会保险费       | 65,730.89    | 444,629.03    | 432,154.95    | 78,204.97    |
| 其中：医疗保险费    | 59,463.03    | 422,911.12    | 407,967.91    | 74,406.24    |
| 工 伤 保 险 费   | 6,267.86     | 21,717.91     | 24,187.04     | 3,798.73     |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 1,320.00      | 1,320.00      |              |
| 小 计         | 4,750,723.86 | 11,206,178.14 | 14,337,355.57 | 1,619,546.43 |

##### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加       | 本期减少       | 期末数        |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 90,615.30 | 706,809.64 | 671,196.64 | 126,228.30 |
| 失业保险费  | 3,126.82  | 23,644.06  | 22,517.07  | 4,253.81   |
| 小 计    | 93,742.12 | 730,453.70 | 693,713.71 | 130,482.11 |

#### 18. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
| 增值税 |     |     |

|         |            |              |
|---------|------------|--------------|
| 印花税     | 1,952.18   | 2,116.26     |
| 城市维护建设税 | 214,613.05 | 21,651.02    |
| 教育费附加   | 91,977.03  | 9,279.01     |
| 地方教育附加  | 61,318.02  | 6,186.01     |
| 企业所得税   | 554,420.70 | 1,412,279.22 |
| 合 计     | 924,280.98 | 1,451,511.52 |

19. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,258,608.64 | 2,605,778.00 |
| 拆借款   | 4,015,657.82 | 4,015,657.82 |
| 应付租赁费 |              | 120,000.00   |
| 其他    | 79,218.72    | 92,046.22    |
| 合 计   | 6,353,485.18 | 6,833,482.04 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目           | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 桐乡市鼎泰医药用品有限公司 | 4,015,657.82 | 4,015,657.82 |
| 山东三好医药有限公司    | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 上海赛城贸易有限公司    | 250,000.00   | 250,000.00   |
| 合计            | 5,365,657.82 | 5,365,657.82 |

20. 其他流动负债

| 项 目   | 期末数 | 期初数        |
|-------|-----|------------|
| 待转销项税 | -   | 313,598.49 |
| 合 计   |     |            |

21. 递延所得税负债

| 项 目          | 期初账面余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额     |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 一次性加速折旧的机器设备 | 237,519.36 | -    | -    | 237,519.36 |

## 22. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 25,000,000.00 |                  |    |       |    |    | 25,000,000.00 |

## 23. 资本公积

| 项 目        | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,030,127.86 |      |      | 4,030,127.86 |
| 合 计        | 4,030,127.86 |      |      | 4,030,127.86 |

## 24. 盈余公积

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 盈余公积 | 3,130,074.18 |      |      | 3,130,074.18 |
| 合 计  | 3,130,074.18 |      |      | 3,130,074.18 |

## 25. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 27,365,667.67 | 17,684,100.22 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | -805,000.00   |
| 调整后期初未分配利润            | 27,365,667.67 | 16,879,100.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,430,765.08  | 4,872,264.04  |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 期末未分配利润               | 31,796,432.75 | 21,751,364.26 |

## （二）利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 79,947,169.83 | 63,709,975.03 | 66,454,673.49 | 47,283,413.24 |
| 其他业务收入 | 129,172.42    | 94,800.16     | 48,206.75     | 48,206.75     |
| 合 计    | 80,076,342.25 | 63,804,775.19 | 66,502,880.24 | 47,331,619.99 |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 333,583.49 | 350,250.88 |
| 教育费附加   | 142,964.36 | 150,107.52 |
| 地方教育附加  | 95,309.57  | 100,071.67 |
| 印花税     | 17,438.68  | 14,994.20  |
| 房产税     |            |            |
| 城镇土地使用税 |            |            |
| 车船税     | 7,860.00   | 6,660.00   |
| 合 计     | 597,156.10 | 622,084.27 |

## 3. 销售费用

| 项 目       | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------|--------------|--------------|
| 运输费       | 745,253.28   | 850,498.72   |
| 广告费和业务宣传费 | 1,500.00     | 8,951.00     |
| 职工薪酬      | 1,961,070.00 | 1,829,003.00 |
| 展览费       |              |              |
| 市场维护费     | 1,462,329.50 | 1,644,590.12 |
| 装卸费       | 51,873.00    | 58,118.81    |
| 样品费       | 18,459.15    | 5,794.07     |
| 折旧        | 2,384.16     | 251.75       |
| 其他        | 307,055.86   | 37,043.34    |
| 合 计       | 4,549,924.95 | 4,434,250.81 |



#### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,198,766.66 | 1,936,648.54 |
| 业务招待费 | 266,228.55   | 471,101.29   |
| 修理费   | 10,292.92    | 146,000.54   |
| 折旧摊销费 | 368,690.53   | 424,216.96   |
| 中介咨询费 | 275,320.74   | 192,955.99   |
| 办公费   | 179,466.20   | 99,008.01    |
| 税金    |              |              |
| 房租费   | 57,160.12    | 71,967.71    |
| 其他    | 1,929,809.83 | 1,667,792.99 |
| 合 计   | 7,285,735.55 | 5,009,692.03 |

#### 5. 研发费用

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工        | 2,487,301.37 | 5,151,790.60 |
| 直接投入        | 1,953,513.19 | 422,614.00   |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 326,531.22   | 94,248.35    |
| 设计费         |              |              |
| 装备调试费       |              |              |
| 无形资产摊销      |              |              |
| 其他费用        | 311,413.03   | 75,294.54    |
| 合 计         | 5,078,758.81 | 5,743,947.49 |

#### 6. 财务费用

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 利息费用 | 255,425.66 | 173,238.15 |
| 汇兑损益 | 92,618.69  | 251,756.05 |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 手续费  | 15,775.59  | 37,415.91  |
| 利息收入 | -15,631.50 | -4,278.86  |
| 合 计  | 348,188.44 | 458,131.25 |

#### 7. 其他收益

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 3,909,845.44 | -     | 3,909,845.44  |
| 合 计  | 3,909,845.44 |       | 3,909,845.44  |

#### 8. 投资收益

| 项 目                             | 本期数        | 上年同期数      |
|---------------------------------|------------|------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 134,500.00 | 109,460.00 |
| 合 计                             | 134,500.00 | 109,460.00 |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,756,342.91 | -1,494,304.58 |
| 合 计  | -1,756,342.91 | -1,494,304.58 |

#### 10. 营业外收入

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期营业外收入的金额 |
|------|------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 106,100.00 | 218,577.72 | 106,100.00   |
| 罚没收入 |            | 1,000.00   |              |
| 其他   |            | 994.29     |              |
| 合 计  | 106,100.00 | 220,572.01 | 106,100.00   |

##### (2) 政府补助明细

| 补助项目        | 本期数          | 上年同期数      | 列报项目  |
|-------------|--------------|------------|-------|
| 吸纳高校毕业生社保补贴 |              | 6,112.48   | 营业外收入 |
| 创新券补助       | 24,440.64    |            | 其他收益  |
| 发明专利资助      | 36,800.00    |            | 其他收益  |
| 科技创新补助      |              | 207,365.24 | 其他收益  |
| 稳定用工补助      | 89,404.80    | 5,100.00   | 其他收益  |
| 项目立项配套补助    | 840,000.00   |            | 其他收益  |
| 企业升级奖励      | 450,000.00   |            | 其他收益  |
| 省级工业新产品补助   | 40,000.00    |            | 其他收益  |
| 企业发展专项资金补助  | 2,080,000.00 |            | 其他收益  |
| 科技专项补助资金    | 300,000.00   |            | 其他收益  |
| 企业管理培训费补助   | 12,300.00    |            | 其他收益  |
| 企业环保补助      | 26,900.00    |            | 其他收益  |
| 商务扶持        | 10,000.00    |            | 其他收益  |
| 留工补贴        | 106,100.0    |            | 营业外收入 |
| 合 计         | 4,015,945.44 | 218,577.72 |       |

#### 11. 营业外支出

| 项 目     | 本期数      | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|----------|---------------|
| 税收罚款滞纳金 | 228.31   | 7,053.44 | 228.31        |
| 汽车罚款    | 950.00   | 1,500.00 | 950.00        |
| 地方扶贫款   | 1,000.00 | 500.00   | 1,000.00      |
| 合 计     | 2,178.31 | 9,053.44 | 2,178.31      |

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数         | 上年同期数       |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 397,903.35  | 561,266.20  |
| 递延所得税费用 | -512,255.18 | -715,092.69 |

|     |             |             |
|-----|-------------|-------------|
| 合 计 | -114,351.83 | -153,826.49 |
|-----|-------------|-------------|

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数          | 上年同期数        |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额                           | 4,316,413.25 | 4,718,437.55 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 647,461.99   | 707,765.63   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |              |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |              |
| 研发费用加计扣除的影响                    | 761,813.82   | 861,592.12   |
| 所得税费用                          | -114,351.83  | -153,826.49  |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款利息 | 15,631.50    | 4,278.86     |
| 政府补助   | 4,015,945.44 | 218,577.72   |
| 罚没收入   | -            | 1,000.00     |
| 其他     | -            | 5,000,000.00 |
| 个人所得税  | 7,284.00     | 176,130.00   |
| 个人社保   | 10,044.75    | 5,928.00     |
| 合 计    | 4,048,905.69 | 5,405,914.58 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期数        | 上年同期数      |
|-------|------------|------------|
| 银行手续费 | 15,575.59  | 37,415.91  |
| 付现费用  | 538,664.97 | 516,992.51 |
| 滞纳金   | 228.31     | 7,053.44   |
| 汽车罚款  | 400.00     | 1,500.00   |
| 退保证金  | -          | 30,000.00  |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 对外捐赠 | 1,000.00   | 500.00     |
| 合 计  | 555,868.87 | 593,461.86 |

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
| 手续费 | -   | -     |
| 合 计 | -   | -     |

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | 4,430,765.08   | 4,872,264.04   |
| 加: 资产减值准备                        | -1,756,342.91  | -1,494,304.58  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,037,533.44   | 1,721,514.37   |
| 无形资产摊销                           | 63,455.22      | 4,424.76       |
| 长期待摊费用摊销                         | 806,877.49     | 590,302.42     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 348,188.44     | 458,131.25     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -134,500.00    | -109,460.00    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 263,451.44     | 224,145.69     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 3,367,353.05   | -13,750,131.06 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 8,942,911.66   | 8,589,927.76   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -12,858,502.43 | 2,031,323.33   |
| 其他                               |                | 390,992.63     |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,511,190.48  | 3,529,130.61  |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:     |               |               |
| 现金的期末余额               | 11,042,564.17 | 11,992,015.06 |
| 减: 现金的期初余额            | 12,461,938.85 | 9,316,948.20  |
| 加: 现金等价物的期末余额         | -             | -             |
| 减: 现金等价物的期初余额         | -             | -             |
| 现金及现金等价物净增加额          | -1,419,374.68 | 2,675,066.86  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金           | 11,042,564.17 | 11,992,015.06 |
| 其中: 库存现金        | 2,735.98      | 9,716.93      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 11,039,828.19 | 11,982,298.13 |
| 2) 现金等价物        |               |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | -             | -             |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 11,042,564.17 | 11,992,015.06 |

(四) 其他

外币货币性项目

| 项 目      | 期末外币余额     | 折算汇率    | 期末折算成人民币余额   |
|----------|------------|---------|--------------|
| 货币资金(美元) | 302,534.53 | 6.7114  | 2,030,430.24 |
| 货币资金(港币) | 135,063.05 | 0.85519 | 115,504.57   |
| 小计       |            |         | 2,145,934.81 |

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 58.39% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目   | 期末数        |        |       |       |            |
|-------|------------|--------|-------|-------|------------|
|       | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       | 合 计        |
|       |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 应收票据  | 535,000.00 |        |       |       | 535,000.00 |
| 小 计   | 535,000.00 |        |       |       | 535,000.00 |
| (续上表) |            |        |       |       |            |
| 项 目   | 期初数        |        |       |       |            |
|       | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       | 合 计        |
|       |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 应收票据  | 747,263.71 |        |       |       | 747,263.71 |
| 小 计   | 747,263.71 |        |       |       | 747,263.71 |

（2）本公司不存在单项计提减值的应收款项情况。

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用设立合理付款账期、及时催收销售款项、银行借款等多种手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数           |               |               |       |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 10,016,820.00 | 10,027,655.65 | 10,027,655.65 |       |       |
| 应付账款  | 17,179,435.27 | 17,179,435.27 | 17,179,435.27 |       |       |
| 其他应付款 | 6,591,004.54  | 6,591,004.54  | 6,591,004.54  |       |       |
| 小 计   | 33,787,259.81 | 33,798,095.46 | 33,798,095.46 |       |       |

(续上表)

| 项 目   | 期初数           |               |               |       |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 14,709,959.12 | 14,721,561.86 | 14,721,561.86 |       |       |
| 应付账款  | 27,071,329.17 | 27,071,329.17 | 27,071,329.17 |       |       |
| 其他应付款 | 6,833,482.04  | 6,833,482.04  | 6,833,482.04  |       |       |
| 小 计   | 48,614,770.33 | 48,626,373.07 | 48,626,373.07 |       |       |

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2022年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10016820.00，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险



外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

**七、关联方及关联交易**

**(一) 关联方情况**

**1. 本公司的实际控制人情况**

| 实际控制人名称 | 出资金额         | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|---------|--------------|---------------|----------------|
| 来明强     | 8,987,176.00 | 35.95         | 35.95          |
| 来煜律     | 5,713,883.00 | 22.86         | 22.86          |
| 沈冰梅     | 2,400,000.00 | 9.60          | 9.60           |

**2. 本公司的其他关联方情况**

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 浙江鼎泰健康产业发展有限公司       | 实际控制人控股公司   |
| 桐乡市鼎泰医药用品有限公司        | 实际控制人控股公司   |
| 浙江鼎延堂中药饮片有限公司        | 股东控股公司      |
| 桐乡市来益生投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东        |

**(二) 关联交易情况**

**1. 关联租赁情况**

**公司承租情况**

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|----------------|--------|--------------|----------------|
| 浙江鼎泰健康产业发展有限公司 | 房屋建筑物  | 1,614,120.00 | 996,401.70     |

**2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**采购商品和接受劳务的关联交易**

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------|-----|-------|
| 浙江鼎延堂中药饮片有限公司 | 采购商品   | -   | -     |

|               |       |   |           |
|---------------|-------|---|-----------|
| 浙江鼎延堂中药饮片有限公司 | 应付加工费 | - | 70,000.00 |
|---------------|-------|---|-----------|

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方            | 担保金额          | 担保起始日    | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|----------|-----------|------------|
| 浙江鼎泰健康产业发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/7/1 | 2022/6/30 | 是          |

### 4. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 947,532.00 | 607,816.36 |

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末数          |      | 期初数          |      |
|------|----------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付账款 | 浙江鼎泰健康产业发展有限公司 | 4,307,060.00 |      | 3,847,875.42 |      |
| 小 计  |                | 4,307,060.00 |      | 3,847,875.42 |      |

### 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末数          | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 桐乡市鼎泰医药用品有限公司 | 4,015,657.82 | 4,015,657.82 |
| 小 计   |               | 4,015,657.82 | 4,015,657.82 |

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项 目    | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
|--------|---------------|---------------|
| 膏药贴片类  | 33,924,005.99 | 27,365,477.88 |
| 医疗器械类  | 2,349,508.08  | 2,013,612.00  |
| 丙酸氯倍他索 | 5,686,017.70  | 2,939,405.00  |
| 乳膏     | 29,515,624.70 | 24,254,116.18 |
| 喷雾剂    | 8,472,013.36  | 7,137,363.97  |

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金 额          | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                |              |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 4,015,945.44 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |     |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |     |
| 债务重组损益                                                     |              |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |     |

|                                                                                                                 |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                           |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |  |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |  |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |  |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |  |  |

|                         |              |  |
|-------------------------|--------------|--|
| 受托经营取得的托管费收入            |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出      | -2,178.31    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       |              |  |
| 小 计                     | 4,013,767.13 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 602,391.82   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)           |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 3,411,375.31 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.18%         | 0.18      | 0.18   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.65%         | 0.04      | 0.04   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数          |
|--------------------------|-------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 4,430,765.08 |
| 非经常性损益                   | B     | 3,411,375.31 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 1,019,389.77 |

|                             |                     |                                                                                            |               |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                     | D                                                                                          | 59,525,869.71 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                     | E                                                                                          |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                     | F                                                                                          |               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                     | G                                                                                          |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                     | H                                                                                          |               |
| 其他                          | 除上述事项外增加净资产金额       | I1                                                                                         |               |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1                                                                                         |               |
| 报告期月份数                      |                     | K                                                                                          | 6             |
| 加权平均净资产                     |                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 61,741,252.25 |
| 加权平均净资产收益率                  |                     | $M = A/L$                                                                                  | 7.18%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           |                     | $N = C/L$                                                                                  | 1.65%         |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                                            | 本期数           |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                                             | 4,430,765.08  |
| 非经常性损益                   | B                                                             | 3,411,375.31  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$                                                   | 1,019,389.77  |
| 期初股份总数                   | D                                                             | 25,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                                             |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                                             |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                                             |               |
| 因回购等减少股份数                | H                                                             |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                                             |               |
| 报告期缩股数                   | J                                                             |               |
| 报告期月份数                   | K                                                             | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$ | 25,000,000.00 |

|               |         |      |
|---------------|---------|------|
| 基本每股收益        | $M=A/L$ | 0.18 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.04 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江鼎泰药业股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

## 第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室